

Közhasznúsági jelentés

2018

A Közhasznúsági jelentést a Kuratórium a 2019. *ma* -i ülésén elfogadta

Beszámoló

A HÁLÓZAT- Budapesti Díjfizetőkért és Díjhátralékosokért Alapítvány 2018-as évi közhasznú tevékenységéről

A Hálózat - Budapesti Díjfizetőkért és Díjhátralékosokért Alapítvány alapvető célkitűzése – mind az elmúlt években, mind 2018-ban is – a szociálisan rászoruló családok megsegítése, továbbá a hátrányos helyzetben élők társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése. Ennek keretében az önhibájukon kívül rászorulóknak részére, a támogatást igénylők egyedi kérése alapján támogatás nyújtása a lakhatás esetleges elvesztésének megakadályozásához, továbbá a civilizált lakhatáshoz kapcsolódó közüzemi és egyéb díjak kiegyenlítésének elősegítése, melyet a kérelmező a szociális helyzetéből adódóan nem képes kifizetni. A szociálisan rászorulóknak körébe tartoznak azon kérelmezők, akik lakásmegtartása, illetve a közüzemi díjak megfizetése oly mértékben veszélyeztetett, hogy azt csak külső segítséggel tudják biztosítani.

Ezen beszámolóban is szükséges kiemelni, hogy a Hálózat Alapítvány a rendelkezésére álló teljes pénzügyi forrásait kizárólag a szociálisan rászorulóknak támogatására fordítja, a működéséhez szükséges könyvelő és könyvvizsgáló cégek szerződéseiben rögzített költségeinek megtérítése, és az Alapítvány működését segítő szolgáltatások eseti igénybevételének megfizetése mellett.

A kurátorok és a kuratórium elnöke díjazás nélkül végzik munkájukat, az Alapítványi Iroda működését pedig a Díjbeszedő cégcsoport finanszírozza.

Az Alapítvány 2018. évben mintegy **144.022 ezer Ft** értékben nyújtott támogatást.

Ebből:

- **145.309 ezer Ft hátralékkiegyenlítő támogatás,**
- **1.287 ezer Ft** (mint fel nem használt támogatás) **viSSzaUTalásra került az Alapítványhoz**

HÁTRALÉKKIEGYENLÍTŐ TÁMOGATÁS BEMUTATÁSA

A hátralékkiegyenlítő támogatások pénzügyi fedezetét a fővárosi közüzemi cégek (FŐTÁV Zrt., Fővárosi Vízművek Zrt., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt.) és az Alapítvány közötti szerződésekből korábbi években rögzített támogatási keretösszegek maradványa képezte, továbbá a 2018. évben befolyt kamat- és esetleges egyéb bevételek biztosították.

A támogatók köréből adódóan hátralékkiegyenlítő támogatás ebben az évben is távhő-, víz-, szennyvízelvezetési- és hulladékkezelési díjakra volt igényelhető. Az Alapítvány az előzőeken túl segítette a lakbér és az ehhez kapcsolódó díjhátralékok kiegyenlítését is abban az esetben, ha az érintett önkormányzat vagyongazdálkodó szervezete a kérelmező lakásbérleti jogviszonyát felmondta.

A hátralékkiegyenlítő támogatás igénybevételi feltételeit és a benyújtás rendjét az Alapítvány Kuratóriuma határozta meg.

A támogatást egyéni igénylés útján lehetett elnyerni; a kérelmet valamely budapesti székhelyű szociális szervezeten keresztül kellett benyújtani, mely szervezet vizsgálta a kérelmező rászorultságát, a díjhátralék felhalmozódásának körülményeit, majd az így kapott információk alapján a támogatási kérelmet részletes, megalapozott javaslattal, esetleges környezettanulmánnyal egészítette ki, és elbírálásra megküldte az Alapítvány részére.

A szociális szervezetektől érkezett hátralékkiegyenlítő támogatási igényeket az Alapítvány kuratóriuma havi ülésein tárgyalta meg. A kurátorok részére a kérelmek előzetes elolvasását az Alapítványi Iroda biztosította, ezzel lehetővé téve az előterjesztett ügyekben az érdemi szavazást.

A hátralékkiegyenlítő támogatás formái:

- **„normál”** hátralékkiegyenlítő támogatás: a kérelmező meghatározott összegű ún. saját rész vállalásával, illetve teljesítésével kaphat támogatást (a saját rész mértéke a hátralék keletkezésének időpontjától függ és szabályzatban rögzített),
- **krízistámogatás:** azon rászorultak igényelhetők, akiknek a vagyonkezelő szervezet a lakásbérleti jogviszonyát felmondta, és a szabályzatban leírtaknak megfeleltek,
- **eseti vagy rendkívüli** támogatás: kivételes esetben a Kuratórium egyedi döntése alapján, a többi kategóriába nem sorolható kérelem esetén.

2018. évben a benyújtott kérelmek alapján a Kuratórium **730 család** részére szavazott meg hátralékkiegyenlítő támogatást, közel **149 millió Ft** értékben. Az átutalt támogatások összege 2018-ban mintegy **145 millió Ft** volt.

A kérelmezők a számlázó és a hátralékot nyilvántartó szervezetekkel a vállalt saját részre az esetek többségében meglehetősen hosszú futamidejű részletfizetési megállapodást kötnek, viszont a támogatás folyósítására kizárólag az önrész-befizetések arányában kerülhet sor. A megítélt támogatások tényleges folyósítása tehát időben „elcsúsztatva” jelentkezik.

A kérelmezők egy részében sajnálatos, de nem tudatosult kellően az a tény, hogy a saját rész befizetésére a kérelem elfogadásától számítva hat hónap áll rendelkezésükre, így számos esetben kérelmük lejárt anélkül, hogy a támogatást igénybe vették volna. Ezt a problémát felismerve a Kuratórium korábban úgy döntött, hogy a határidő lejárta előtt legalább 15 nappal a kérelmezők figyelmeztető értesítést kapnak. Ez az eljárás évek óta jól működik, és hatékonysága megkérdőjelezhetetlen, ugyanis sok kérelmező a figyelmeztető levél hatására keresi fel a számlázó szervezetet, részletfizetési megállapodást kötve a támogatás folyósításának feltételeként vállalt saját rész összegére, így növelve a támogatáshoz jutás esélyét.

ÖSSZEFOGLALÁS

Az eddigi tapasztalatok azt mutatják, hogy az Alapítvány támogatási formái – hátralék kiegyenlítő támogatások – továbbra is nagyban hozzásegítik a rászorultakat a közüzemi és lakásbérleti számlák kifizetéséhez, valamint csökkentik a közszolgáltatást nyújtó társaságok „kintlévőségeit”.

Valószínűsíthető, hogy a Hálózat Alapítvány közreműködésével folyósított támogatások továbbra is kedveltek maradnak, mivel az elszegényedett lakosság támogatására, sokasodó problémáik kezelésére a továbbiakban is szükség lesz.

Összességében elmondható, hogy az Alapítvány 2018. évben számos budapesti családnak nyújtott a lakhatás megtartására irányuló hatékony segítséget, mely sok esetben az igénylők számára az utolsó reményt jelentette.

Az előbbi számadatokat – melyek **naptári évre vonatkozó adatok** – az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Év	Díjkompenzáció (távhő-, víz-, csat., szemét-, gázdíj)		Téli fővárosi lakásrezi támogatás			Fővárosi támogatás Kiadás (ezer Ft)	Hátralékkiegyenlítő támogatás			ELMŰ Nyrt.	ELMŰ Nyrt.
	Bevétel (ezer Ft)	Kiadás (ezer Ft)	Bevétel (ezer Ft)	Kiadás (ezer Ft)	Családok száma		Megítelt (ezer Ft)	Átutalt (ezer Ft)	Családok száma	Bevétel (ezer Ft)	Kiadás (ezer Ft)
2004	1.398.100	1.046.575	150.000	305.136	36 ezer		254.794	204.169	2141		
2005	1.420.100	1.048.235	150.000	314.229	38 ezer		170.629	147.580	1454		
2006	1.632.700 *150.000	1.011.333	150.000	493.568	45 ezer	115.810	127.591	107.346	1026	310.073 2.500	
2007	1.973.000	1.171.490	150.000	645.279	48 ezer	178.866	103.231	90.463	915	600	310.073 2.500 600
2008	1.896.000	1.116.836	150.000	336.704	24 ezer	193	104.726	77.243	893		
2009	1.573.000	755.957	150.000	299.126	24 ezer	45	150.763	67.831	1515	1.004.000 5.000	870.188 5.000
2010	972.000	610.648	0	417.133	32 ezer	-	382.961	119.331	2394	0	139.342
2011	204.000	675.624	0	371.746	30 ezer	-	618.938	355.518	3344	-	-
2012	0	391.704	0	-14		-	355.856	286.214	2639	-	-
2013	0	95.800	0	0		-	515.741	259.880	2714	-	-
2014	0	30	0	12		-	507.978	329.685	2281	-	-
2015	0	0	0	117		-	405.448	368.588	1710	-	-
2016	0	0	0	0		-	333.920	297.828	1417	-	-
2017	0	0	0	0		-	191.887	211.678	959	-	-
2018	0	0	0	0		-	148.995	145.309	730	-	-

*FŐGÁZ Zrt. egyszeri adománya; a felhasználás 2007-ben és 2008-ban történt

Bevételek		Kiadások:	
	36 ezer (SZJA 1%)		145.309 ezer Ft
	6 ezer (adomány)	visszautalások	- 1.287 ezer Ft
Összesen:	42 ezer Ft		144.022 ezer Ft

A Hálózat - Budapesti Díjfizetőkért és Díjhátralékosokért Alapítvány 2018. évben 3.233 ezer Ft költségráfördítés mellett 144.022 ezer Ft támogatást nyújtott, és a korábbi évek felhalmozott pénzeszközeivel együtt 2018. december 31-én vagyona 566.503 ezer Ft-ra csökkent.

Budapest, 2019. március



Győri Péter
a Kuratórium elnöke

HÁLÓZAT - Budapesti Díjfizetőkért
Díjhátralékosokért Alapítvány

Mellékletek: 1. sz. Megszavazott hátralékkiegyenlítő támogatások díjfajtánkénti bontásban
2 sz. 2018-ban benyújtott kérelmek kerületi megoszlása

2018. évi „Cél szerinti juttatások” kimutatása

Hátralékkiegyenlítő támogatás		145.309 ezer Ft
- ebből: „normál” hátralékkiegyenlítő tám.	127.888 ezer Ft	
krízis támogatás	14.631 ezer Ft	
rendkívüli támogatás	2.790 ezer Ft	
- visszautalások (fel nem használt támogatások)		-1.287 ezer Ft
Cél szerinti juttatások mindösszesen	2018-ban:	144.022 ezer Ft

Kimutatás a 2018. évi vagyon felhasználásáról

A) 2018. évi induló forrás (vagyon)		708.153 ezer Ft
- ebből: értékpapír	672.470 ezer Ft	
Pénzeszköz	33.484 ezer Ft	
aktív időbeli elhatárolások	2.521 ezer Ft	
kötelezettségek és passzív időbeli elhat.	-322 ezer Ft	
B) Bevételek		
- befizetések	42 ezer Ft	
- ebből: SZJA 1%	36 ezer Ft	
- adomány	6 ezer Ft	
- egyéb bevételek (kamat, értékpapír árfolyamnyereség)	5.563 ezer Ft	
Bevételek összesen:		5.605 ezer Ft
C) Kiadások		
Cél szerinti juttatások	144.022 ezer Ft	
hátralékkiegyenlítő támogatás (krízis, rendkív. is)	145.309 ezer Ft	
Visszautalások	- 1.287 ezer Ft	
Egyéb költség, pü.műv.ráford.	3.233 ezer Ft	
Kiadások összesen:		147.255 ezer Ft
D) Egyenleg (A+B-C)		566.503 ezer Ft
Kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolás		519 ezer Ft
E) Források (passzívák) összesen		567.022 ezer Ft

2018. évi Eredmény kimutatás, eredmény levezetés

A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	Ezer Ft
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	0
a) alapítótól	0
b) államháztartás más alrendszeréből	0
c) önkormányzattól	0
d) egyéb (kompenzáció, támogatás, SZJA 1%)	42
2) Pályázati úton elnyert támogatás	0
3) Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0
4) Tagdíjból származó bevétel	0
5) Egyéb bevétel (kamat, stb.)	5.563
B) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	0
1. Nem cél szerinti (vállalkozási) bevétel	0
2. Egyéb cél szerinti tevékenység bevétele	0
C) ÖSSZES BEVÉTEL	5.605
D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	147.255
E) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	0
1. Nem cél szerinti tevékenység költségei	0
2. Egyéb cél szerinti tevékenység költségei	0
F) ÖSSZES VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	0
G) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-141.650
H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0
I) TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-141.650

Tájékoztató adatok

A) Személyi jellegű ráfordítások:	0 Ft
bérkötség:	0 Ft
megbízási díjak:	0 Ft
Személyi jellegű egyéb költségek:	0 Ft
Személyi jellegű költségek közterhei:	0 Ft
B) Anyagjellegű ráfordítások :	3.233 ezer Ft
C) Értékcsökkenési leírás:	0 Ft
D) Egyéb költségek, ráfordítások:	0 Ft
E) A szervezet által nyújtott támogatások:	144.022 ezer Ft
- ebből a 224/2000.(XII.19.)Korm.rend.16 § (5) bek. szerinti támogatás:	144.022 ezer Ft

**2018-ban megszavazott
hátralékiegyenlítő és krízis támogatások díjfajtánkénti bontásában**

Kuratóriumi ülések	Elfogadott kérelmek (db)	Jóváhagyott támogatás összesen (Ft)
2018.01.08. - 2018.12.03-i ülések	730	148 994 681,-

Jóváhagyott támogatások díjfajtánkénti bontásában (Ft)												
főv. vízdíj	főv. csat.díj	közös ktgs. víz-csat-szem.	víz-csat. (vagyonk.)	lakbér	szemétdíj (vagyonk.)	fővárosi szemétdíj	távhő	kamat	központi fűtés	közös ktg. (krízis-rendk.)	gáz	vilamos- energia
30 461 331,-	31 534 466,-	16 078 806,-	12 683 081,-	11 046 616,-	2 770 481,-	10 061 965,-	28 691 171,-	5 666 764,-	0,-	0,-	0,-	0,-

**2018-ban
beérkezett kérelmek kerületenkénti megoszlása**

Kerület	Beérkezett kérelmek	Visszaküldött és stornózott kérelmek	Elutasított kérelmek	Kedvezően elbírált kérelmek
I. kerület	5			5
II. kerület	6			6
III. kerület	61	1		60
IV. kerület	55	1	1	54
V. kerület	0			0
VI. kerület	1			1
VII. kerület	35	1		34
VIII. kerület	84	1	1	82
IX. kerület	23			23
X. kerület	24	1		23
XI. kerület	25	1		24
XII. kerület	3			3
XIII. kerület	26	2	1	23
XIV. kerület	65	1	2	62
XV. kerület	69	1	3	65
XVI. kerület	20	1	2	17
XVII. kerület	36			36
XVIII. kerület	46	1	3	42
XIX. kerület	46			46
XX. kerület	65	2	1	61
XXI. kerület	31	1		30
XXII. kerület	17			17
XXIII. kerület	16			16
Összesen:	759	15	14	730

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Statisztikai számjel

1	2	-	6	0	-	7	1	8			
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Hálózat- Budapesti Díjfizetőké**
A vállalkozás címe: **1117 Budapest, Budafoki út 107-109.**
A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló Általános üzleti évet záró

2018
üzleti évről

Budapest, 2019.02.15.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

HÁLÓZAT - Budapesti
Díjfizető- és Díjbírársági
Alapítvány

Vállalkozás neve: **Hálózat- Budapesti Díjfizetőké**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 12.Pk.60718/

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2018
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	705 954	0	567 022
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	672 470	0	525 377
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33 484	0	41 645
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 521	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	708 475	0	567 022

Budapest, 2019.02.15.

HÁLÓZAT - Budapesti
Díjfizetőké és Díjkezelő Kft.
Alapító: R.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Hálózat- Budapesti Díjfizetőké**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 12.Pk.60718/

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2018

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	708 153	0	566 503
13	I. JEGYZETT TŐKE	120	0	120
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	908 401	0	708 033
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 200 368	0	- 141 650
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	3	0	240
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3	0	240
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	319	0	279
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	708 475	0	567 022

Budapest, 2019.02.15.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Hálózat- Budapesti Díjfizetőké**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 12.Pk.60718/

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	32	0	42
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 651	0	3 233
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	209 719	0	144 022
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 213 338	0	- 147 213
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	12 970	0	5 563
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	12 970	0	5 563
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 200 368	0	- 141 650
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 200 368	0	- 141 650

Budapest, 2019.02.15.

HÁLÓZAT - Budapesti Díjfizetőké
Közhasznú Társaság
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HÁLÓZAT - Budapesti Díjfizetőkért és Díjhátralékosokért Alapítvány tulajdonosainak .

Vélemény

Elvégeztük a **HÁLÓZAT - Budapesti Díjfizetőkért és Díjhátralékosokért Alapítvány** (továbbiakban a Társaság) **2018. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2018. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **567.022 E Ft**, az adózott eredmény - **141.650 E Ft** veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és a Közhasznú jelentésből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés

szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

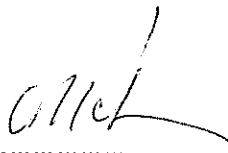
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest 2018.február 15.



.....
Méhész Tamásné
S&M ECONOMIX Kft
1113. Budapest, Karolina út 16
MKVK:000894



.....
Méhész Tamásné
MKVK:003296

S&M ECONOMIX
Könyvvizsgáló, Adótanácsadó KFT.
Eng.sz.: MKVK 000894
Adószám: 10777873-2-43
1113 Bp., Karolina út 16.